



INFORME DE AUDITORIA y/o EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Liberado:2016-05-19
Número de Rev: 4
Cód.: IM OC OCI FO 010

Synergy No.	01.927.794	Fecha :	31/05/2017
-------------	------------	---------	------------

Representante por la parte auditada y/o evaluada	Econ. Juan Palacios Rodriguez
--	-------------------------------

Proceso y/o área, actividad específica auditada y/o evaluada	División Operaciones Financieras
--	----------------------------------

Alcance:	Inventario elementos devolutivos a la División Operaciones Financieras hasta su trazabilidad en la División de Servicios Generales y la Oficina de Informática.
----------	---

Objetivo General:	Verificar los inventarios de elementos devolutivos asignados por funcionario en la División de Operaciones Financieras de acuerdo a la información registrada en el aplicativo.
-------------------	---

Objetivos específicos:	Realizar inventario de elementos devolutivos a los funcionarios de la División de Operaciones Financieras Verificar el cumplimiento al numeral 4.7.4.1 del Procedimiento administrativo para el manejo de almacenes de materias primas y suministros de la Industria Militar IM FC DVA PR 001 en lo referente a la toma física anual de inventarios de elementos devolutivos.
------------------------	--

Documentos de referencia: (Criterios)	<p>Ley 87 de 1993 artículos 1, 9, 10, 11, 12 y 14 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno y organismos del estado y se dictan otras disposiciones."</p> <p>Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y efectividad del control de la gestión pública."</p> <p>Decreto 943 del 21 de mayo de 2014 "Por el cual se actualiza el Modelo Estándar de Control Interno – MECI."</p> <p>Procedimiento para Gestionar los Roles de la Oficina de Control Interno en la Industria Militar Cód:IM OC OCI PR 002 Rev.4</p> <p>Procedimiento administrativo para el manejo de almacenes de materias primas y suministros de la Industria Militar IM FC DVA PR 001</p>
---------------------------------------	--

Antecedentes:	Toma física de inventarios Diciembre de 2016, listados elementos devolutivos reporte BAAN de fecha 23/12/2016
---------------	---

Documentos analizados			
Código	Nombre	Revisión	Fecha
	Listados elementos devolutivos por empleado reporte BAAN de fecha 8/5/2017	SI	

Q3

Synergy No.	01.927.794	Fecha :	31/05/2017
	Listados elementos devolutivos reporte BAAN de fecha 23/12/2016	SI	
IM OC OFI 013	Hoja de activos de hardware - infraestructura tecnológica	SI	
IM FC DVA FO 005	Solicitud de reintegro de baja y/o traslado de elementos devolutivos código de fecha 4/5/2017	SI	
IM OC SGA FO 005	Formato traslado o reintegro de activos fijos	SI	

Comentarios generales y/o especiales

La información de los inventarios devolutivos por funcionario no se encontró actualizada en el aplicativo SAP a la fecha de la verificación, el líder de proceso de la División de Servicios Generales informó que debido a que se está realizando la migración de la información del software BAAN al SAP, se encuentra pendiente de realizar la verificación de la información solicitada a la Oficina de Informática según synergy No. 01.916.463 de fecha 02/5/2017, por lo anterior; para realizar la actividad se utilizaron los listados del sistema BAAN, con fecha de corte 08/5/2017.

Se evidenció la realización de la toma física de inventarios de la División Operaciones Financieras en el mes de Diciembre de 2016 de acuerdo a los listados de elementos devolutivos aplicativo BAAN de fecha 23/12/2016, firmados por cada uno de los funcionarios de acuerdo a lo establecido en el procedimiento Almacenes de materias primas y suministro Industria Militar numeral 4.7.4.1.

Al verificar los activos devolutivos de los funcionarios de la División Operaciones Financieras vs la información arrojada por el aplicativo BAAN de fecha 8/5/2017 no presentaron diferencia para María Obdalinda León Cardenas, Claudia Patricia Alarcón, Yudy García Olivera, Jorge Alvis Lizcano, Jonathan Harol Quimbayo, Claudia Patricia Rodríguez, Yesika Villarraga Betancourt. Se presentaron las siguientes novedades:

Perfecto Sulbaran Mesa no tiene inventario devolutivo a su cargo, sus elementos figuran en el listado de Lizeth Soto (equipo de computo), los muebles los tiene relacionados Juan Palacios Rodríguez.

Los funcionarios: Edward Micolta, Yuli Cruz y Lizeth Soto, tienen relacionado parte de su inventario en el listado de Juan Palacios Rodríguez.

Angélica Natalia del Pilar Cruz figura aún con inventario en la División de Operaciones Financieras, a la fecha se encuentra laborando en la División de Contabilidad, donde también cuenta con inventario a su cargo. (Anexo No. 1) Una silla interlocutora tapizada asignada al señor Juan Palacios Rodríguez se encuentra en mal estado.

Los parlantes relacionados en el inventario de la señora Isaura Pinto Buitrago los tiene en uso Yudy Olivera

La caja fuerte ubicada en la División de operaciones financieras no se encuentra relacionada en el inventario.

En el momento del inventario físico no se encontró la calculadora casio elect. Imp. Pant · 6510352 código 903586, la funcionaria responsable Lizeth Soto manifiesta que se realizó traslado para baja; durante el desarrollo de la auditoria no se tuvo alcance al documento que soporta el movimiento.

Se realizó la verificación de las novedades presentadas con los equipos de computo de Edward Micolta, Yuli Cruz y Perfecto Subarán registrados en los listados reporte BAAN de Juan Palacios Rodríguez y Lizeth Soto, se pudo evidenciar que en las hojas de vida activos de hardware - Infraestructura Tecnológica código IM OC OFI FO 013 se encuentran asignados a los funcionarios que los están utilizando:

Fecha de actualización	Nombre	Elementos	Consecutivo Hoja de vida
28/12/2016	Yuli Andrea Cruz G	monitor, teclado, parlantes, mouse, telefono	C6K4VY1
11/10/2016	Edward Micolta	monitor, teclado, mouse	F8M1N22
28/12/2016	Perfecto Sulbaran	monitor, teclado, mouse, teléfono	F8KGM22

El líder de proceso de la Oficina de Informática informó que se están realizando los formatos de traslado, durante el desarrollo de la auditoria remitió a la División de Servicios Generales la solicitud de traslado de elementos devolutivos (bienes de computo) formato IM FC DVA FO 005 a nombre de Edward Micolta y Perfecto Sulbarán quedando pendiente el de Yuli Andrea Cruz:

CB

Just

Synergy No.		01.927.794		Fecha :		31/05/2017	
Fecha de solicitud	Tipo de solicitud	Funcionario entrega	Funcionario recibe	Fecha recibido Servicios Generales			
04/05/2017	Traslado	Lizeth Soto	Perfecto Sulbarán	10/05/2017			
04/05/2017	Traslado	Juan Palacio	Edward Micolta	09/05/2017			

RESULTADOS DE LA AUDITORIA y/o EVALUACIÓN

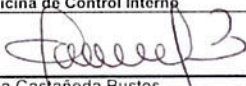
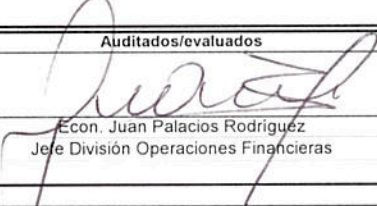
Aspectos positivos (Fortalezas y/o practicas destacables)

1. El suministro de la información solicitada se hizo de manera oportuna.
2. Buena actitud y disposición para atender la auditoría.

Hallazgos		
Crterios	Descripción del Hallazgo	Recomendación
Directiva de cierre contable No. 01,845,975 de fecha 28/9/2016 numeral B Generalidades Item 12 Responsabilidad de los bienes "Todas las dependencias deberán realizar los formatos de traslados y reintegros correspondientes a elementos devolutivos antes del 18 de noviembre del año en curso, lo anterior a fin de realizar los ajustes correspondientes y así entregar listados con existencias físicas reales a cada responsable" Procedimiento Administrativo para el manejo de Almacenes de materia prima y suministros IM FC DVA PR 001 numeral 4.2 Responsabilidad de los Bienes "En caso de retiro, traslado, u otra circunstancia similar de un funcionario, éste debe hacer entrega de los bienes pertenecientes a su inventario individual al jefe inmediato, o a quien éste designe, lo cual se hará constar en el respectivo formato de inventarios debidamente	Al realizar la verificación inventarios físicos vs el aplicativo BAAN de fecha 8/5/2017, se evidenció que no se han elaborado los formatos de traslado y reintegros correspondientes a elementos devolutivos por parte de la División de Operaciones Financieras Anexo No. 01. Los listados generados el 8/5/2017 contienen la misma información de la toma física de inventarios realizada en el mes de Diciembre según formatos reporte BAAN de fecha 23/12/2016	La División de Operaciones Financieras debe realizar el diligenciamiento de los formatos de traslado de Bienes Cód: IM FC DVA FO 005 y allegarlos a la División Servicios Generales para que se realice la actualización de la información.
CONCLUSIONES DE LA AUDITORIA y/o EVALUACIÓN.		
Sobre la implementación y efectividad de acciones resultantes de anteriores auditorias y/o evaluaciones:		
N/A		
Conclusiones de la auditoria y/o evaluación.		
Con base a los resultados obtenidos en la evaluación realizada se puede concluir que la información de elementos devolutivos de la División de Operaciones Financieras se encuentra parcialmente desactualizada, con trámites de traslado pendientes.		
Recomendaciones para la próxima auditoria y/o evaluación		
1 Fortalecer el principio de Autocontrol establecido en el Modelo Estándar de Control Interno, Decreto 943 de 2014, con el fin de promover el mejoramiento continuo de los Procesos.		

CB

[Handwritten signature]

Synergy No.	01.927.794	Fecha :	31/05/2017
2 Socializar al interior de la División operaciones financieras el procedimiento Administrativo para el manejo de almacenes de materias primas y suministros de la Industria Militar, numeral 4.2.RESPONSABILIDAD DE LOS BIENES			
3. Dar cumplimiento los lineamientos establecidos en el procedimiento Administrativo para el manejo de Almacenes de materia prima y suministros IM FC DVA PR 001 numeral 4.2 Responsabilidad de los Bienes			
Anexos			
1 Listados elementos devolutivos por empleado reporte BAAN de fecha 8/5/2017			
2 Listados elementos devolutivos reporte BAAN de fecha 23/12/2016			
3 Hoja de activos de hardware - infraestructura tecnológica			
4 Solicitud de reintegro de baja y/o traslado de elementos devolutivos código de fecha 4/5/2017			
5. Formato traslado o reintegro de activos fijos.			
Funcionario (S) Oficina de Control Interno		Auditados/evaluados	
			
Ing. Ind. Yolanda Castañeda Bustos Profesional Oficina Control Interno		Econ. Juan Palacios Rodríguez Jefe División Operaciones Financieras	

Q3

OFICINA DE CONTROL INTERNO AUDITORIA ROL DE EVALUACION Y SEGUIMIENTO				OBSERVACIONES
Actividad: Verificación elementos devolutivos División operaciones financieras				
Funcionario responsable en listados BAAN	Funcionario responsable del elemento en uso	Elemento	Código	
Juan Palacios Rodriguez	Perfecto Sulbaran Meza	Puesto Operativo II	45267	
		Descanza pies plus antideslizante ajustable	46293	
		Silla Profesional	49935	
	Edward Micolta	Puesto Operativo II	45009	
		Eleva monitor modular graduable negro	46077	
		Descanza pies plus antideslizante ajustable	46290	
		Silla Giratoria Ergonómica	5736	
		CPU Dell OPTIPLEX 9020	80461	Tramitada solicitud 09/5/2017
	Yuli Cruz	Unidad central de proceso marca DELL	47102	
		Monitor DELL P1913S	47117	
Mouse marca DELL		47147	Tramitado solicitud 01/6/2017	
Lizeth Soto	Eleva monitor modular graduable negro	46080		
Isaura Pinto Buitrago	Yudi Olivera	Parlantes par	8114	
Lizeth Soto	Perfecto Sulbaran Meza	CPU Dell OPTIPLEX 9020	80444	
		Monitor DELL P1914S	80517	Tramitado solicitud 10/5/2017
		Teclado DELL SK-8120	80621	

Fuente: Listados elementos devolutivos por empleado aplicativo BAAN de fecha 8/5/2017 y 23/12/2016 y formatos de traslado de fecha 09/5/2017, 10/5/2017 y 01/6/2017